

**Uchwała Nr III/16/2018**  
**Rady Miejskiej w Mordach**  
**z dnia 28 grudnia 2018 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2019-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Rada Miejska w Mordach uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Mordy na lata 2019-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF oraz załącznikiem Nr 3 Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2019-2030.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2,
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Traci moc uchwała Nr XLI/249/2017 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2018-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mordy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr III/16/2018  
z dnia 2018-12-28

Wyszczególnienie	1	z tego:						Dochody bieżące x	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:				Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	w tym:
		1,1				1,1.3					1,1.4		1,1.5					
		1,1.1	1,1.2	1,1.3	1,1.3.1	1,1.3	1,1.4				1,1.5	1,2	1,2.1	1,2.2				
Wykonanie 2016	21 550 882,21	21 452 996,37	3 846,20	2 693 492,18	943 636,56	8 348 968,00	7 562 539,83	97 885,84	86 185,84	0,00								
Wykonanie 2017	24 631 760,33	23 628 420,26	8 860,03	2 825 897,89	981 490,82	8 395 390,00	9 492 415,22	1 003 340,07	88 441,69	156 892,27								
Plan 3 kw. 2018	26 331 069,91	22 291 151,89	5 000,00	2 646 180,36	940 000,00	8 235 257,00	8 225 872,85	4 039 918,02	275 082,94	3 697 785,08								
Wykonanie 2018	26 600 000,00	22 560 081,98	17 268,00	2 666 000,00	960 000,00	8 266 294,00	8 228 693,00	4 039 918,02	69 879,69	3 697 785,08								
2019	21 624 720,00	21 483 020,00	15 000,00	2 856 101,00	940 000,00	8 522 285,00	6 452 044,00	141 700,00	130 000,00	0,00								
2020	21 895 951,00	21 884 251,00	15 375,00	2 866 443,00	963 500,00	8 735 342,00	6 538 561,00	11 700,00	0,00	0,00								
2021	22 443 057,00	22 431 357,00	15 759,00	2 938 104,00	987 588,00	8 953 726,00	6 702 025,00	11 700,00	0,00	0,00								
2022	23 003 840,00	22 992 140,00	16 153,00	3 011 557,00	1 012 277,00	9 177 569,00	6 869 576,00	11 700,00	0,00	0,00								
2023	23 578 644,98	23 566 944,98	16 557,00	3 086 846,00	1 037 584,00	9 407 008,00	7 041 315,00	11 700,00	0,00	0,00								
2024	24 157 918,00	24 156 118,00	16 971,00	3 164 017,00	1 063 524,00	9 642 183,00	7 217 348,00	1 800,00	0,00	0,00								
2025	24 761 821,00	24 760 021,00	17 395,00	3 243 117,00	1 090 112,00	9 883 238,00	7 582 726,00	1 800,00	0,00	0,00								
2026	25 380 822,00	25 379 022,00	17 830,00	3 324 195,00	1 117 365,00	10 130 319,00	7 582 726,00	1 800,00	0,00	0,00								
2027	26 015 297,00	26 013 497,00	16 276,00	3 407 300,00	1 145 299,00	10 383 577,00	7 772 294,00	1 800,00	0,00	0,00								
2028	26 665 635,00	26 663 835,00	18 733,00	3 482 483,00	1 173 931,00	10 643 166,00	7 966 602,00	1 800,00	0,00	0,00								
2029	27 332 231,00	27 330 431,00	19 201,00	3 579 795,00	1 203 279,00	10 909 245,00	8 165 767,00	1 800,00	0,00	0,00								
2030	28 015 491,00	28 013 691,00	19 681,00	3 669 290,00	1 233 361,00	11 181 976,00	8 369 911,00	1 800,00	0,00	0,00								

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.2	2.2	
								z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające włączeniu z art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające włączeniu z art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające włączeniu z art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy x	2.2		
Wykonanie 2016	21 062 363,87	19 389 908,79	0,00	0,00	48 008,47	48 008,47	0,00	0,00	0,00	1 672 455,08		
Wykonanie 2017	25 567 083,39	21 868 798,64	0,00	0,00	44 904,84	44 904,84	0,00	0,00	0,00	3 698 284,75		
Plan 3 kw. 2018	30 966 724,31	22 296 589,54	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 670 134,77		
Wykonanie 2018	30 675 340,00	22 011 224,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	8 664 116,00		
2019	22 516 520,00	21 443 426,62	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 073 093,38		
2020	21 445 951,00	19 695 951,00	0,00	x	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00		
2021	21 933 057,00	20 283 057,00	0,00	x	95 400,00	95 400,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00		
2022	22 493 840,00	20 790 133,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	1 703 707,00		
2023	23 073 192,37	21 309 887,29	0,00	x	74 500,00	74 500,00	0,00	0,00	0,00	1 763 305,08		
2024	23 647 918,00	21 842 634,00	0,00	x	64 200,00	64 200,00	0,00	0,00	0,00	1 805 284,00		
2025	24 251 885,00	22 388 700,00	0,00	x	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	1 863 185,00		
2026	24 880 822,00	22 948 418,00	0,00	x	40 500,00	40 500,00	0,00	0,00	0,00	1 932 404,00		
2027	25 515 297,00	23 522 128,00	0,00	x	28 200,00	28 200,00	0,00	0,00	0,00	1 993 169,00		
2028	26 165 635,00	24 110 181,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	2 055 454,00		
2029	26 832 231,00	24 712 936,00	0,00	x	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	2 119 295,00		
2030	27 570 691,00	25 330 759,00	0,00	x	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	2 239 932,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	4	4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu 5) x	w tym:	w tym:
						4.1.1	4.2							
Lp	3		4	4.1		4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Wykonanie 2016	488 518,34	1 682 423,16		92 423,16	0,00	0,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	-935 323,06	2 589 329,99		580 941,38	0,00	0,00	1 380 000,00	935 323,06	628 388,61	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	-4 635 654,40	5 075 654,40		0,00	0,00	0,00	1 634 006,93	1 634 006,93	3 441 647,47	3 001 647,47	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	-4 075 340,00	4 634 006,93		0,00	0,00	0,00	1 634 006,93	1 634 006,93	3 000 000,00	2 441 333,07	0,00	0,00		
2019	-891 800,00	1 394 800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 394 800,00	891 800,00	0,00	0,00		
2020	450 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	510 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	510 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	505 452,61	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	510 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	509 936,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	500 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	444 800,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

z tego:

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu przywłaszczenia majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		5.1	z tego:			5.2	6	7			8.1	8.2
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x							
5.1	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	2 063 087,58	3 745 510,74			
20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 988 388,61	0,00	1 759 621,62	3 720 563,00			
440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 388,61	0,00	- 5 437,65	1 628 569,28			
440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 548 388,61	0,00	548 857,98	2 182 864,91			
503 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 440 188,61	0,00	39 593,38	39 593,38			
450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990 188,61	0,00	2 188 300,00	2 188 300,00			
510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480 188,61	0,00	2 148 300,00	2 148 300,00			
510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 188,61	0,00	2 202 007,00	2 202 007,00			
505 452,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 464 736,00	0,00	2 257 057,69	2 257 057,69			
510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 954 736,00	0,00	2 313 484,00	2 313 484,00			
509 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 800,00	0,00	2 371 321,00	2 371 321,00			
500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 944 800,00	0,00	2 430 604,00	2 430 604,00			
500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 800,00	0,00	2 491 369,00	2 491 369,00			
500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944 800,00	0,00	2 553 654,00	2 553 654,00			
500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 800,00	0,00	2 617 495,00	2 617 495,00			
444 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 682 932,00	2 682 932,00			

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o 100% budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wskaźnik spłaty zobowiązań

	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wykonanie 2016	1,20%	1,20%	0,00	1,20%	9,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,26%	0,26%	0,00	0,26%	7,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	1,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	2,33%	x	x	x	x
2019	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	0,78%	6,16%	6,60%	TAK	TAK
2020	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	9,99%	3,10%	3,54%	TAK	TAK
2021	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	9,57%	3,93%	4,37%	TAK	TAK
2022	2,59%	2,59%	0,00	2,59%	9,57%	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2023	2,46%	2,46%	0,00	2,46%	9,57%	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2024	2,38%	2,38%	0,00	2,38%	9,58%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2025	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	9,58%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2026	2,13%	2,13%	0,00	2,13%	9,58%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2027	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	9,58%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2028	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	9,58%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2029	1,84%	1,84%	0,00	1,84%	9,58%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2030	1,59%	1,59%	0,00	1,59%	9,58%	9,58%	9,58%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane (12)	Nowe wydatki inwestycyjne (13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
10	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6				
Wykonanie 2016	0,00	7 971 642,99	2 437 414,99	0,00	0,00	0,00	972 455,08	700 000,00				
Wykonanie 2017	0,00	8 248 172,24	2 202 547,19	150 000,00	150 000,00	0,00	2 830 224,73	868 060,02				
Plan 3 kw. 2018	0,00	9 101 334,07	2 605 441,94	747 980,81	74 960,00	293 538,81	7 601 825,20	774 770,76				
Wykonanie 2018	0,00	8 800 000,00	2 500 000,00	675 020,81	2 000,00	293 538,81	7 595 806,43	774 770,76				
2019	0,00	9 660 223,84	2 633 084,00	1 037 797,48	121 600,00	560 000,00	5 111 895,90	1 197,48				
2020	450 000,00	9 890 762,00	2 729 661,00	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00				
2021	510 000,00	10 138 031,00	2 797 903,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00				
2022	510 000,00	10 391 482,00	2 867 850,00	0,00	0,00	0,00	1 703 707,00	0,00				
2023	505 452,61	10 651 269,00	2 939 546,00	0,00	0,00	0,00	1 763 305,08	0,00				
2024	510 000,00	10 917 551,00	3 013 035,00	0,00	0,00	0,00	1 805 284,00	0,00				
2025	509 936,00	11 190 489,00	3 088 361,00	0,00	0,00	0,00	1 863 185,00	0,00				
2026	500 000,00	11 470 252,00	3 165 570,00	0,00	0,00	0,00	1 932 404,00	0,00				
2027	500 000,00	11 757 008,00	3 244 709,00	0,00	0,00	0,00	1 993 169,00	0,00				
2028	500 000,00	12 050 933,00	3 325 827,00	0,00	0,00	0,00	2 055 454,00	0,00				
2029	500 000,00	12 352 207,00	3 408 973,00	0,00	0,00	0,00	2 119 295,00	0,00				
2030	444 800,00	12 661 012,00	3 494 197,00	0,00	0,00	0,00	2 239 932,00	0,00				

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, imie niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023)  
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoznanych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.  
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:				
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2				
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		0,00	0,00	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wykonanie 2016		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018		74 960,00	64 075,81		0,00	0,00	0,00			74 960,00	64 075,81	64 075,81	
Wykonanie 2018		2 000,00	1 709,60		0,00	0,00	0,00			2 000,00	1 709,60	1 709,60	
2019		121 600,00	103 943,68		0,00	0,00	0,00			121 600,00	103 943,68	103 943,68	
2020		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2021		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2022		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2023		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2024		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2025		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2026		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2027		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2028		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2029		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
2030		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	w tym:		12.7	12.7.1
							Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowanego w całości z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowanego w całości z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy tymi środkami	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	24 132,00	0,00	24 132,00	24 132,00	1 197,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	24 132,00	0,00	24 132,00	24 422,40	24 422,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 197,48	0,00	1 197,48	18 853,80	18 853,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przeze program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części (nie mniej niż 60% środków) z których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań umorzonych, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp										
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1.,, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	503 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	485 452,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	499 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr III/16/2018  
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 715 313,48	1 037 797,48	1 750 000,00	1 650 000,00	4 437 797,48
1.a	- wydatki bieżące				123 600,00	121 600,00	0,00	0,00	121 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 591 713,48	916 197,48	1 750 000,00	1 650 000,00	4 316 197,48
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240.z późn.zm.), z tego:				148 929,48	122 797,48	0,00	0,00	122 797,48
1.1.1	- wydatki bieżące				123 600,00	121 600,00	0,00	0,00	121 600,00
1.1.1.1	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa mazowieckiego - Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2019	123 600,00	121 600,00	0,00	0,00	121 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 329,48	1 197,48	0,00	0,00	1 197,48
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - Poprawa jakości życia obywateli	URZĄD MIASTA I GMINY	2016	2019	25 329,48	1 197,48	0,00	0,00	1 197,48
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				4 566 384,00	915 000,00	1 750 000,00	1 650 000,00	4 315 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 566 384,00	915 000,00	1 750 000,00	1 650 000,00	4 315 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowościach Krzymosze i Leśniczówka oraz oczyszczalni ścieków w miejscowości Leśniczówka - Uporządkowanie warunków gospodarki wodno-ściekowej oraz poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2021	1 555 350,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.2	Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolonia Mordy - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	1 200 000,00	200 000,00	500 000,00	500 000,00	1 200 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami i oczyszczalnią ścieków w miejscowości Czołomyje - Uporządkowanie warunków gospodarki wodno-ściekowej oraz poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	1 060 000,00	60 000,00	500 000,00	500 000,00	1 060 000,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi gminnej (cz. działki nr 733/1 i cz. działki nr 736/2) w miejscowości Wojnow - Poprawa bezpieczeństwa i warunków bytowych mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	120 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	120 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku strażnicy OSP w Wielgorzu - Poprawa estetyki i warunków bytowych mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2019	46 034,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Piory Wielkie - Stworzenie warunków do rozwoju kultury i integracji wśród mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2021	275 000,00	75 000,00	100 000,00	100 000,00	275 000,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Głuchów - Stworzenie warunków do rozwoju kultury i integracji wśród mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2021	310 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	150 000,00



**Załącznik Nr 3 do uchwały Nr III/16/2018 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 28 grudnia 2018 r.**

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
MIASTA i GMINY MORDY NA LATA 2019 - 2030**

**I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2019-2030, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016 -2017, plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej podjętych na podstawie tych ustaw, analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2019 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dochody i wydatki bieżące na lata 2020-2030 zostały zwiększone przewidywanym wskaźnikiem inflacji.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto opracowane przez Ministra Finansów „Założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych JST”. W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej, przyjęto do wyliczenia dochodów i wydatków bieżących wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie 2,3 % w stosunku do planu na 2019 rok, 2,5 % na lata 2020-2030.

**II. PROGNOZOWANE DOCHODY**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2019 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalono na podstawie przewidywanego wykonania za 2018 rok. Kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych przyjęto w kwotach ustalonych przez Wojewodę Mazowieckiego. Kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów ustalono na podstawie szacunków oraz przewidywanego wykonania za 2018 rok.



## **1. Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio o wskaźnik inflacji wymieniony w pkt. I objaśnień. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, subwencja wyrównawcza, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne.

### **Subwencja ogólna**

Planowaną na 2019 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. Subwencja wyrównawcza jest o 312.755,00 zł wyższa od subwencji na 2018 rok a subwencja oświatowa o 56.764,00 zł niższa od subwencji na 2018 rok. W kolejnych latach 2020 – 2030 dochody w tej grupie oszacowano przy zastosowaniu dynamiki wzrostu o wskaźnik inflacji wymieniony w pkt. I objaśnień.

### **Podatki i opłaty lokalne**

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości oraz podatek rolny. W 2019 roku przyjęto wpływy z tytułu podatku rolnego i podatku od nieruchomości na poziomie 2018 roku, gdyż zakłada się, że stawki podatkowe nie ulegną zmianie. W latach kolejnych objętych prognozą zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźnik inflacji średniorocznej w wysokości wymienionej w pkt I Objaśnień.

### **Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych**

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 12 października 2018 r. w kwocie 3.342.540,00 zł. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o stopień przewidywanej inflacji.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

### **Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich**

Na rok 2019 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018 r. oraz 25 października 2018 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości



przewidywanego wskaźnika inflacji.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2018 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego pismem z dnia 23 października 2018 r. oraz 25 października 2018 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

## 2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2019 – 2030 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

### Wpływy ze sprzedaży majątku

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W 2019 roku Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W 2019 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości położonych w miejscowości Mordy. W latach 2019-2030 na podstawie już wydanych decyzji, zaplanowano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

## III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie w 2018 roku powiększone o przewidywany wskaźnik wzrostu cen i usług, przy uwzględnieniu możliwości dochodowych gminy, z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki). W związku z powyższym w latach 2020-2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne oraz na spłatę zaciągniętych kredytów.

Na 2019 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 22.516.520,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 21.443.426,62 zł, wydatki majątkowe w kwocie 1.073.093,38 zł. W latach następnych wydatki bieżące zwiększono o przewidywany wskaźnik inflacji.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2018 r., powiększone o podwyżki wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników innych niż nauczyciele o 5,6 % (co realnie wyniesie 3,3 %) oraz o przysługujące pracownikom nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W dalszym okresie obowiązywania WPF, przewiduje się wzrost wynagrodzeń rocznie o stopień inflacji.

**Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o stopień inflacji.

Wydatki bieżące na zakup towarów i usług przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 rok, z uwzględnieniem wskaźników wzrostu cen o stopień przewidywanej inflacji oraz na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków



zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się zwiększać o przewidywane wskaźniki inflacji.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy** przyjęto na podstawie zawartych umów oraz kalkulacji złożonych przez jednostki podległe. Kwotę dotacji podmiotowej dla MGOK wyższą o 21,80 % w stosunku do 2018 roku, dla MGBP wyższą o 23,53 % w stosunku do 2018 roku przyjęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez te jednostki. Zaplanowano również dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania majątkowe, realizowane w cyklu jednorocznym 2019 roku. Na zadania majątkowe w 2019 roku planuje się przeznaczyć 1.073.093,38 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W poprzednich latach dominowało finansowanie dotacjami z budżetu państwa oraz środkami dłużnymi. Obecnie są to głównie kredyty komercyjne (zaciągnięcie kredytu planuje się w 2019 roku). Począwszy od roku 2020 źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

## **IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

Do projektu budżetu przyjęto kwoty przychodów i rozchodów, które spełniają wymogi wynikające z przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2019 planuje się deficyt w wysokości 891.800,00 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z już zawartych umów w kwocie 503.000,00 zł. Przychody budżetu w 2019 r. wyniosą 1.394.800,00 zł i zostaną pokryte z zaciągniętych kredytów. W kolejnych latach planowane są nadwyżki budżetowe, niezbędne do spłaty zobowiązań.

Plan rozchodów na 2019 rok wynosi 503.000,00 zł a w następnych latach w kwotach wynikających z już zawartych umów kredytowych bądź umów nowo zawieranych. W latach 2020-2030 gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **PROGNOZA DŁUGU**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody



ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym, powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Z opracowanego projektu WPF na lata 2019-2030 wynika, że planowany wskaźnik spłaty długu nie zostanie przekroczony w żadnym roku. W celu zachowania odpowiednich wskaźników, Gmina będzie dążyła do wcześniejszej spłaty rat kredytów przypadających na 2020 i 2021 rok. Wcześniejsza spłata kredytów nie wymaga zawierania aneksów (wynika to wprost z umów kredytowych). Jeżeli wskaźniki spłaty długu ulegną zwiększeniu (np. z tytułu uzyskanych środków pomocowych), możliwe będzie wcześniejsze uregulowanie zobowiązań kredytowych w latach 2020-2030. W latach 2020-2030 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów, wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych, ewentualnych aneksach do tych umów oraz w umowie, która zostanie podpisana w 2019 roku.

## V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2019 roku na realizację przedsięwzięć objętych WPF przeznaczono kwotę 1.037.797,48 zł, w tym: na wydatki bieżące – 121.600,00 zł, na wydatki majątkowe – 916.197,48 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik Nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2019 roku do 2021 roku tj. do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2019. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2019 – 2030 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych, finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa. W opracowanym wykazie przedsięwzięć w latach 2022-2030 nie określa się zadań.

Plan zadań inwestycyjnych w latach 2022-2030 będzie uzależniony od realizacji zadań w latach wcześniejszych, od wielkości pozyskanych środków zewnętrznych, od faktycznej wysokości dochodów własnych oraz od wysokości wydatków bieżących.

Zarówno w roku 2019 jak i w latach następnych gmina będzie się ubiegać o środki zewnętrzne aby zwiększyć wysokość dochodów ogółem, w tym dochodów majątkowych a jednocześnie zmniejszyć planowane przychody głównie z kredytów.

W uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2019-2030 dokonano zmian w porównaniu do przedłożonego projektu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2019-2030, które przedstawiają się następująco:

1. dokonano zmian w planie dochodów budżetu, polegających na zwiększeniu dochodów ogółem o kwotę **132.531,00 zł**,
2. dokonano zmian w wydatkach budżetu, polegających na zwiększeniu planu wydatków ogółem o kwotę **132.531,00 zł**.

W związku z aneksem do umowy, dotyczącej przyznania grantu na realizację projektu grantowego, współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego pn. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa mazowieckiego”, zwiększono na 2019 rok plan wydatków bieżących na



programy, projekty lub zadania związane z programami, realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 72.960,00 zł. Nastąpiło również zwiększenie limitu zobowiązań w 2019 roku o kwotę 72.960,00 zł, dotyczącego ww. przedsięwzięcia.

W wyniku wprowadzonych zmian nie uległ zmianie wynik budżetu. Deficyt budżetu na 2019 rok wynosi 891.800,00 zł.

Powyższe zmiany zostały wprowadzone za zgodą zarządu i omówione przez Komisje Rady Miejskiej w Mordach.